

Cle-gain ApS

**Strandbovej 29
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 38 09 99 81

Årsrapport for 2020/21

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. februar 2022

David Beck Blythner
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Cle-gain ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 24. februar 2022

Direktion

David Beck Blyther
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cle-gain ApS
Strandbovej 29
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 38 09 99 81

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Hjemsted: Hvidovre

Direktion

David Beck Blyther, direktør

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, samt eje aktier og anparter i selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 1.155.768, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.428.440.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cle-gain ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele og værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto-realisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.194.691	1.505.458
Personaleomkostninger	1	<u>-681.127</u>	<u>-797.160</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-5.793</u>	<u>-4.055</u>
Finansielle indtægter		4.961	-2.956
Finansielle omkostninger	3	<u>-29.133</u>	<u>-10.792</u>
Resultat før skat		1.483.599	690.495
Skat af årets resultat	4	<u>-327.831</u>	<u>-155.208</u>
Årets resultat		<u>1.155.768</u>	<u>535.287</u>
Foreslået udbytte		57.200	56.500
Overført resultat		<u>1.098.568</u>	<u>478.787</u>
		<u>1.155.768</u>	<u>535.287</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.532	13.325
Materielle anlægsaktiver	5	<u>7.532</u>	<u>13.325</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		800.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>820.000</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>827.532</u>	<u>33.325</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.000	125.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		715.000	127.500
Andre tilgodehavender		554.961	12.932
Tilgodehavende moms og afgifter		1.752	0
Tilgodehavender		<u>1.471.713</u>	<u>265.432</u>
Likvide beholdninger		<u>1.543.809</u>	<u>2.437.834</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.015.522</u>	<u>2.703.266</u>
Aktiver i alt		<u>3.843.054</u>	<u>2.736.591</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		0	49.000
Overført resultat		3.321.240	2.222.672
Foreslået udbytte for regnskabsåret		57.200	56.500
Egenkapital	7	<u>3.428.440</u>	<u>2.329.172</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	1.657	64
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.657</u>	<u>64</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.404	51.797
Selskabsskat		342.714	91.522
Anden gæld		64.839	264.036
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>412.957</u>	<u>407.355</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>412.957</u>	<u>407.355</u>
Passiver i alt		<u><u>3.843.054</u></u>	<u><u>2.736.591</u></u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	674.272	789.722
Andre omkostninger til social sikring	544	3.431
Andre personaleomkostninger	<u>6.311</u>	<u>4.007</u>
	<u>681.127</u>	<u>797.160</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>5.793</u>	<u>4.055</u>
	<u>5.793</u>	<u>4.055</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.975	8.630
Rentetillæg selskabsskat	<u>10.158</u>	<u>2.162</u>
	<u>29.133</u>	<u>10.792</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	326.238	155.144
Årets udskudte skat	<u>1.593</u>	<u>64</u>
	<u>327.831</u>	<u>155.208</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2020	<u>17.380</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>17.380</u>
Opskrivninger 1. oktober 2020	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2021	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	4.055
Årets afskrivninger	<u>5.793</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>9.848</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u><u>7.532</u></u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober 2020	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>20.000</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	1.000	49.000	2.222.672	56.500	2.329.172
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Oveerførsler v/omdannelse, reserver	49.000	-49.000	0	0	0
Årets resultat	0	0	1.098.568	57.200	1.155.768
Egenkapital 30. september 2021	50.000	0	3.321.240	57.200	3.428.440

8 Hensættelse til udskudt skat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2020	64	0
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	1.593	64
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2021	1.657	64

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	1.657	0
Skattemæssigt underskud	0	64
	1.657	64

9 Eventualforpligtelser

Ingen

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen